

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts RÄPINA INVEST

registrikood: 10300654

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

postisihthumber: 64507

maakond: Põlva maakond

telefon: 7961307

faks: 7961307

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustused	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

AS Röpina Invest on 1994.aastal asutatud 100%-liselt Eesti Vabariigi eraisikutele kuuluv ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusalad on : finantsoperatsioonid, kinnisvara ost-müük, rent.

2010.aastal tegeleti finantsoperatsioonide ja rendiga.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kes on ühtlasi ettevõtte tegevjuht ja nõukogu kolmest liikmest.

2010.aastal olid nõukogu liikmete tasud kokku 6 000 EEK, tegevjuhi tasud 12 000 EEK.

Kokku oli 2010.aasta palgakulu 23 881 EEK.

Järgneval 2011.majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Peamised suhtarvud

	2010.a.	2009.a.
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	11,49	6,65
2. Varade rentaablus ROA = puhaskasum : keskmine vara * 100	0,00	12,0
3. Põhivarade käibekordaja = netokäive : põhivarade jääkmaksumus (keskmine)	0,11	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 925	51 162	2
Nõuded ja ettemaksed	1 271 215	1 968 670	3
Varud	28 460	0	
Kokku käibevara	1 391 600	2 019 832	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	721 357	388 205	5
Materiaalne põhivara	533 887	729 511	7
Kokku põhivara	1 255 244	1 117 716	
Kokku varad	2 646 844	3 137 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	113 502	208 029	8,9
Võlad ja ettemaksed	7 578	95 754	10
Kokku lühiajalised kohustused	121 080	303 783	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	203 208	316 710	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	203 208	316 710	
Kokku kohustused	324 288	620 493	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	525 000	525 000	
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 892 055	1 509 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 499	383 034	
Kokku omakapital	2 322 556	2 517 055	
Kokku kohustused ja omakapital	2 646 844	3 137 548	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	135 000	150 000	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 774	-121 621	
Mitmesugused tegevuskulud	-157 477	-53 321	
Tööjõukulud	-31 844	-31 679	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-195 624	-167 823	7
Ärikasum (-kahjum)	-439 719	-224 444	
Finantstulud ja -kulud	245 220	607 478	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-194 499	383 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 499	383 034	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-439 719	-224 444	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	195 624	167 823	7
Kokku korrigeerimised	195 624	167 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	125 700	-125 700	3
Varude muutus	-28 460	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-86 281	90 009	
Makstud intressid	-34 313	-49 526	13
Kokku rahavood äritegevusest	-267 449	-141 838	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-255 647	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 675 155	-111 672	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 194 866	184 160	
Antud laenud	-90 000	-1 000 000	
Antud laenude tagasimaksed	640 000	850 000	
Laekunud intressid	453 271	486 124	
Laekunud dividendid	966	3 751	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	523 948	156 716	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 000	1 039 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-240 000	-939 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-108 029	-102 723	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-208 029	-2 723	
Kokku rahavood	48 470	12 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 162	35 261	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 470	12 155	
Valuutakursside muutuste mõju	-7 707	3 746	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 925	51 162	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	525 000	100 000	1 509 021	2 134 021
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			383 034	383 034
31.12.2009	525 000	100 000	1 892 055	2 517 055
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-194 499	-194 499
31.12.2010	525 000	100 000	1 697 556	2 322 556

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Räpina Invest 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on Eesti kroonides.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud kapitaalosaluselise meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumiga.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse ostmisel kuludesse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas:

Hooned ja rajatised 3-5% aastas

Seadmed ja masinad 5-20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	4 815
Arvelduskontod	91 925	46 347
Kokku raha	91 925	51 162

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	125 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 847	20 510
Muud nõuded	1 252 600	1 822 460
Ettemaksed	2 768	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 271 215	1 968 670

Muude lühiajaliste nõuetena on kajastatud antud laenud ja laenudelt arvestatud tasumata intressid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 847	0	20 510	0
Üksikisiku tulumaks	0	417	0	519
Sotsiaalmaks	0	660	0	825
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	42
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 847	1 098	20 510	1 386

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	271 872	280 602
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	449 485	107 603
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	721 357	388 205

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Röpina Kreis	Pölvamaa	Renditeenuste osutamine	28	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
OÜ Röpina Kreis	280 602	-8 730	271 872
Kokku:	280 602	-8 730	271 872

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2008											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	722 500	722 500	0	0	0	0	722 500
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	-80 813	-80 813	0	0	0	0	-80 813
Jääkmaksumus	0	0	0	0	641 687	641 687	0	0	0	0	641 687
Ostud ja parendused	0	0	228 814	0	0	228 814	26 833	0	0	0	255 647
Amortisatsioonikulu	0	0	-22 884	0	-144 492	-167 376	-447	0	0	0	-167 823
31.12.2009											
Soetusmaksumus	0	0	228 814	0	722 500	951 314	26 833	0	0	0	978 147
Akumuleeritud kulum	0	0	-22 884	0	-225 305	-248 189	-447	0	0	0	-248 636
Jääkmaksumus	0	0	205 930	0	497 195	703 125	26 386	0	0	0	729 511
Amortisatsioonikulu	0	0	-45 768	0	-144 492	-190 260	-5 364	0	0	0	-195 624
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	228 814	0	722 500	951 314	26 833	0	0	0	978 147
Akumuleeritud kulum	0	0	-68 652	0	-369 797	-438 449	-5 811	0	0	0	-444 260
Jääkmaksumus	0	0	160 162	0	352 703	512 865	21 022	0	0	0	533 887

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland TM 190	316 710	113 502	203 208	
Kapitalirendikohustused kokku	316 710	113 502	203 208	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Traktor New Holland TM 190	424 739	108 029	316 710	
Kapitalirendikohustused kokku	424 739	108 029	316 710	0

AS Rápina Invest on võtnud kapitalirendile traktori.

Vara tagastamise tähtpäev 15.05.2013.a.

Vara jääkväärtus rendiperioodi lõpuks 32 500.-EEK(ei sisalda käibemaksu).

Sõlmitud kokkuleppe kohaselt ostab Ostja vara jääkväärtusega kahe pangapäeva jooksul nimetatud lepingu lõppemisest arvates.

Jääkmaksumusele lisandub käibemaks kooskõlas Eesti Vabariigi Käibemaksuseadusega.

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	76 421	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	38 258	0
1-5 aasta jooksul	133 902	0

AS Rápina Invest rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	316 710	113 502	203 208	0
Laenukohustused kokku	316 710	113 502	203 208	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	424 739	108 029	316 710	0
Laenukohustused kokku	524 739	208 029	316 710	0

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 813	92 213
Võlad töövõtjatele	2 667	2 155
Maksuvõlad	1 098	1 386
Kokku võlad ja ettemaksed	7 578	95 754

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 000	150 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	135 000	150 000
Kokku müügitulu	135 000	150 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rent	135 000	150 000
Kokku müügitulu	135 000	150 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	23 881	23 769
Sotsiaalmaksud	7 963	7 910
Kokku tööjõukulud	31 844	31 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-8 730	-17 407
Intressitulud	433 411	587 104
Intressikulud	-34 313	-49 526
Intressikulu laenudelt	-11 987	-20 950
Intressikulu kapitalirendilt	-22 326	-28 576
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 707	3 746
Muud finantstulud ja -kulud	-137 441	83 561
Kokku finantstulud ja -kulud	245 220	607 478

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 000	24 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruandeaastal on saadud juhatuse liikmelt 100 000.-ja juhatuse liikmega seotud lähisugulastelt laenu 40 000.-, mis on 2010.a. tagastatud. Seisuga 31.12.2010.a.AS-I Räpina Invest nõuet ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts RÄPINA INVEST (registrikood: 10300654) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI AVIKSON	Juhatuse liige	19.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rápina Invest osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Rápina Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauidiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauidiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauidiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Rápina Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et kuni 18.04.2011 Äriregistrisse kantud muudatuseni oli Osaühing Rápina Invest ärinimeks aktsiaselts Rápina Invest. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mare Rebane

Vandeauidiitori number 313

OÜ Finants

Audiitorettevõtja tegevusloa number 146

Luige 17, Tartu 50403

19.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts RÄPINA INVEST (registrikood: 10300654) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE REBANE	Vandeaudiitor	19.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 892 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-194 499
Kokku	1 697 556
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 697 556
Kokku	1 697 556

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	135000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5055111
Faks	+372 7961307
E-posti aadress	javikson@hotmail.ee